

**Informacja
o przebiegu wykonania budżetu gminy
za I półrocze 2006 rok**

Budżet gminy na 2006 rok uchwalony został po stronie dochodów w wysokości 31 543 896,00 zł, a po stronie wydatków w wysokości 35 019 244,00 zł. Zaplanowano przychody w wysokości 7 109 774,00 zł z tytułu pożyczki WFOŚ i GW oraz kredytów.

Zaplanowano również rozchody w wysokości 3 634 426 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W okresie sprawozdawczym zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych, w uchwalonym budżecie gminy na 2006 r. dokonano zmian uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy. Niezbędnych zmian dokonano w wyniku otrzymania dodatkowych decyzji Wojewody Śląskiego korygujących budżet zarówno po stronie dochodów jak i niektórych wydatków. Dokonano również zmian między rozdziałami i paragrafami na wniosek jednostek realizujących budżet. W okresie sprawozdawczym dokonano również korekty uchwalonego budżetu uwzględniając niektóre zmiany wynikające z uchwalenia ustawy budżetowej.

Ponadto rozdysponowano rezerwę ogólną Wójta Gminy w wysokości 64 348,00 zł, którą przeznaczono na remonty obiektów oświatowych, pokrycie kosztów związanych z przyjęciem delegacji zagranicznej oraz sfinansowanie kosztów opinii prawnej do postępowania podatkowego w sprawie wyrobisk podziemnych.

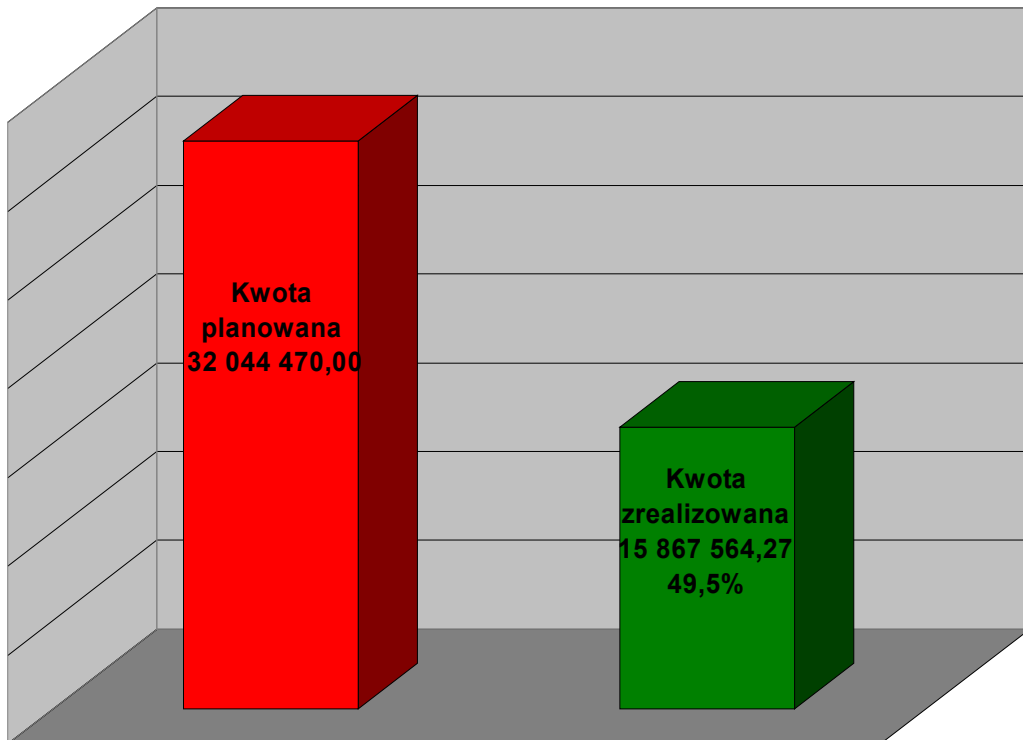
Po stronie dochodów ogółem zwiększono budżet o 500 574,00 zł w ramach czego dokonano korekt zwiększających budżet.

Zmian dokonano z tytułu korekt w subwencjach, zwiększono dotacje na finansowanie zadań własnych, środki z funduszy unijnych oraz skorygowano niektóre dochody własne.

W wyniku wprowadzonych zmian budżet gminy na koniec okresu sprawozdawczego po stronie dochodów zamknął się kwotą **32 044 470,00 zł.**, a po stronie wydatków **35 767 018,00 zł.**

Ponadto w wyniku wprowadzonych korekt ustalono przychody w wysokości 7 356 974,00 zł. z czego z kredytów 4 324 409,00 zł, pożyczek WFOŚiGW 2 284 534,00 zł, a 748 031,00 zł z rozliczeń środków z roku ubiegłego (wolne środki). Zmniejszono przychody z zaciągniętych kredytów o kwotę 500 831,00 zł.

Realizacja planowanych dochodów



Analizę planowanych i zrealizowanych dochodów oraz wydatków w szczególności określonej w uchwale budżetowej przedstawiono w załączniku nr 1 i 2 do niniejszych materiałów.

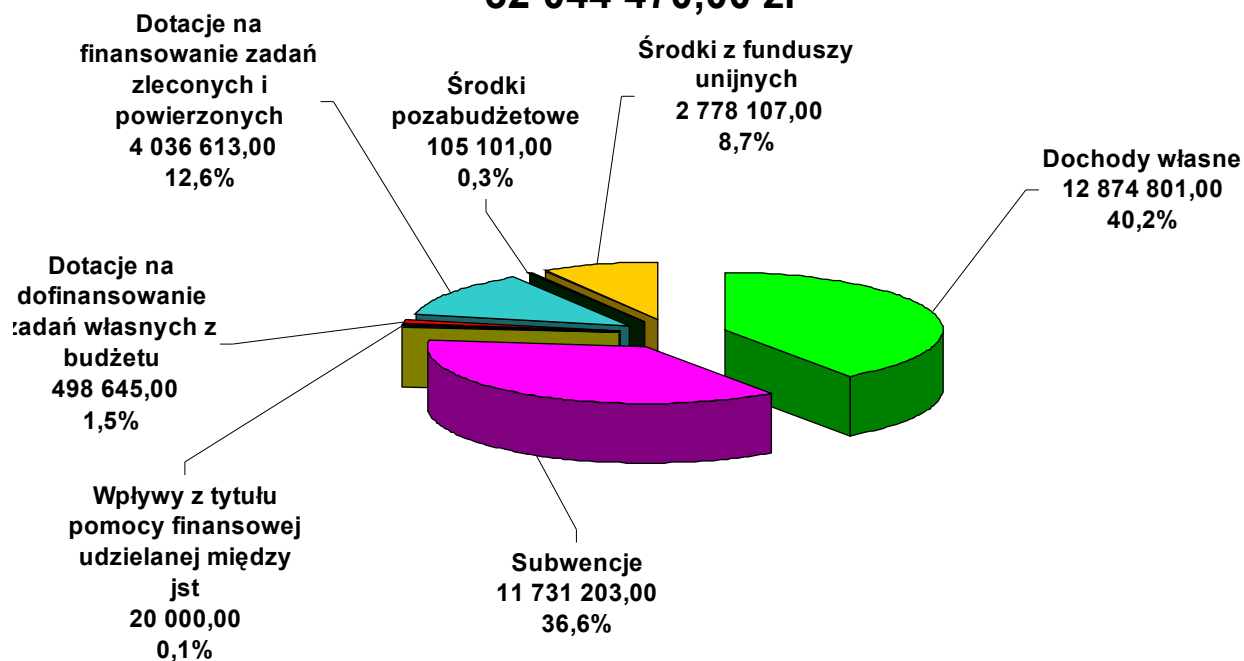
Struktura planowanych i zrealizowanych dochodów przedstawia się następująco:

	Kwota planowana	%	Kwota zrealizowana	%	% realizacji
Dochody ogółem	32 044 470,00	100,0	15 867 564,27	100,0	49,5
I Dochody własne	12 874 801,00	40,2	6 053 818,36	38,2	47,0
podatek rolny	231 480,00	1,8	120 492,84	2,0	52,1
podatek od nieruchomości	5 028 960,00	39,1	2 444 956,39	40,4	48,6

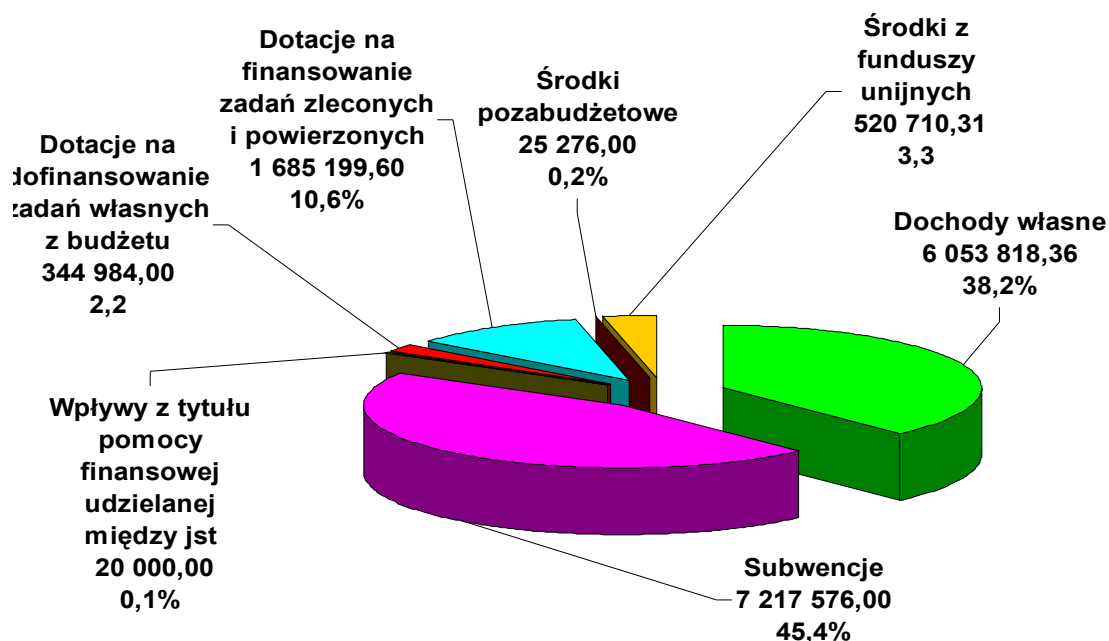
podatek od środków transportowych	164 650,00	1,3	93 115,10	1,5	56,5
Opłata skarbową karta podatkowa	60 000,00 10 000,00	0,5 0,1	43 394,10 7 403,01	0,7 0,1	72,3 74,0
podatek od czynności cywilno- prawnych	158 000,00	1,2	130 052,87	2,1	82,3
Podatek od spad- ków i darowizn	15 000,00	0,1	4 213,00	0,1	28,1
udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	50 000,00	0,4	108 512,36	1,8	217,0
dochody z mienia gminy	606 922,00	4,7	162 213,36	2,7	26,7
opłata za pozwolenie na sprzedaż alkoholu	190 000,00	1,5	134 629,32	2,2	70,9
odsetki	25 000,00	0,2	22 767 ,85	0,4	91,1
pozostałe dochody	259 905,00	2,0	160 683,15	2,6	61,8
podatek leśny	11 315,00	0,1	5 903,00	0,1	52,2
udziały w podatku doch. od osób fizycznych	6 008 969,00	46,6	2 569 832,00	42,5	42,8
Wpływy z opłaty administracyjnej	12 000,00	0,1	3 050,00	0,1	25,4
Dywidendy	42 600,00	0,3	42 600,00	0,7	100,0
II Subwencje	11 731 203,00	36,6	7 217 576,00	45,4	61,5
	20 000,00	0,1	20 000,00	0,1	100,0
III Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego					
IV Dotacje na dofinansowanie zadań własnych z budżetu	498 645,00	1,5	344 984,00	2,2	69,2

V Dotacje na finansowanie zadań zleconych i powierzonych	4 036 613,00	12,6	1 685 199,60	10,6	41,7
VI Środki pozabudżetowe	105 101,00	0,3	25 276,00	0,2	24,9
VII Środki z funduszy unijnych	2 778 107,00	8,7	520 710,31	3,3	18,7

Struktura planowanych dochodów 32 044 470,00 zł



Struktura zrealizowanych dochodów 15 867 564,27 zł



Realizacja zaplanowanych dochodów w poszczególnych działach i z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z windykacji zaległości zlikwidowanego zakładu budżetowego w wysokości 10 000 ,00 zł, które zrealizowano w 6,8 % tj. w wysokości 682,07 zł. Zrealizowano również dochody z naliczonych i pobranych odsetek i kosztów egzekucyjnych z tyt. w/w należności w wysokości 365,47 zł.

Należności do ściągnięcia ze zlikwidowanego zakładu budżetowego wraz z odsetkami wynoszą 63 539,48 zł., dla których trwa postępowanie windykacyjne. Zaplanowano również dotację w ramach programu ZPORR w wysokości 2 734 427,00 zł., którą w I półroczu otrzymano tylko w 17,8 % tj. w wysokości 485 388,10 zł.

Ponadto w omawianym okresie złożono do Urzędu Wojewódzkiego wnioski o dotację za wykonane roboty w wysokości 483 374,14 zł. który nie został rozpatrzony do końca okresu sprawozdawczego. W omawianym okresie zaplanowano dotacje z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 36 975,00 zł., której nie otrzymano w I półroczu. Ogółem dochody w zakresie tego działu zrealizowano w 17,5 %.

Dział 600 – Transport i łączność

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z dotacji na realizację zadań bieżących i majątkowych realizowanych wspólnie ze Starostwem Powiatowym. Planowaną dotację w wysokości 163 292,00 zł otrzymano w 23,9 % tj. w wysokości 38 891,60 zł. Otrzymano tylko dotacje na pokrycie kosztów akcji zima minionego sezonu. Zgodnie z podpisaną umową dotacja na realizację wydatków majątkowych przekazana zostanie po zakończeniu zadań inwestycyjnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie tego działu zaplanowano i realizowano dochody z gospodarki mieniem komunalnym z następujących tytułów i w następujących wysokościach:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - lokali mieszkalnych i użytkowych plan 246 574,00 zł zrealizowano w 41,2 % tj w wysokości 100 853,37 zł. Występują również zaległości, wobec których trwa postępowanie egzekucyjne. Uzyskano dochody z tytułu:

wynajmu powierzchni mieszkalnych	12 369,11 zł
wynajmu powierzchni użytkowych	66 322,20 zł
utrzymania czystości i porządku	11 255,35 zł
wynajem sal w obiektach oświatowych	10 906,71 zł
Razem	100 853,37 zł

Zwrot kosztów postępowania sądowego w wysokości 2 363,88 zł

Zwrot opłaty za co z roku poprzedniego 261,30 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego występują zaległości w wysokości 36 263,92 zł, wobec których prowadzone jest postępowanie windykacyjne.

W omawianym okresie umorzono czynszowe po bezskutecznym przeprowadzonym postępowaniu sądowym i egzekucyjnym zaległości za powierzchnie użytkowe na kwotę 3 596,10 zł

Ponadto uzyskano dochody z następujących tytułów.

-użytkowanie wieczyste gruntów 23 521,01 zł

-dzierżawę gruntów 8 109,47 zł,

- zwrot za energię elektryczną używaną przez urządzenia elektryczne wymiennikowi ciepła będące w posiadaniu NSE na podstawie umowy dzierżawy 10 948,83 zł,

-czynsz za obwód łowiecki w wysokości 144,48 zł,

-przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 1 598,70 zł,

-sprzedaż gruntów w Górze oraz w Woli w wysokości 7 421,32 zł

-sprzedaż składników majątkowych 293,00 zł.

-odsetki z tytułu nieterminowego uregulowania zobowiązań 667,45 zł ,

-umieszczenie tablic reklamowych w obiekcie na terenie basenu w Woli 1706,00 zł,

-zwrot kredytu pobranego przez Gminę na wykup mieszkania 60,00 zł.

- zwrot wkładów mieszkaniowych w wysokości 4 932,00 zł.

Ogółem planowane dochody w tym dziale w wysokości 607 922,00 zł. zrealizowano w 26,8 % tj. w wysokości 162 880,81 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu opłat na cmentarzach komunalnych w wysokości 14 000,00 zł, które zrealizowano w 59,7 % tj. w wysokości 8 359,62 zł.

Przekroczono wskaźnik realizacji w związku ze zwiększoną liczbą pogrzebów w okresie sprawozdawczym w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego oraz nastąpił wzrost liczby budowanych nagrobków na cmentarzach komunalnych. Uzyskano również odsetki od nieterminowej wpłaty w wysokości 3,80 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z dotacji na realizację zadań zleconych ustawami..

Na realizację zadań zleconych ustawami zaplanowano dochody z dotacji wysokości 70 809,00 zł, które zrealizowano w 50,8 % tj. w wysokości 35 963,00 zł.

Gmina jako zadania zlecone realizuje zadania z zakresu meldunków, USC oraz ewidencji działalności gospodarczej.

Ponadto w okresie sprawozdawczym planowano dochody z tytułu należnych gminie z opłat za wydane dowody osobiste przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 2 035,00 zł., które uzyskano w 74,5 % tj. w wysokości 1 516,50 zł. Ponadto uzyskano dochody z tytułu pobranych opłat za materiały przetargowe w wysokości 121,68 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

W zakresie tego działu zaplanowano dochody z dotacji na realizację zadań zleconych ustawami na:

- aktualizację rejestru wyborców w wysokości 2 350,00 zł, co uzyskano w 50,2%. tj w wysokości 1 180,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie tego działu dochody z dotacji na realizację zadań na podstawie porozumień z Starostwem Powiatowym w Pszczynie z zakresu obrony cywilnej w wysokości 10 085,00 zł otrzymano w 51,4 %. tj. w wysokości 5 147,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od jednostek nieposiadających osobowości prawnej

W zakresie tego działu zaplanowano i realizowano dochody z wszystkich należności podatkowych od osób fizycznych i od osób prawnych, które przedstawiają się następująco w poszczególnych należnościach podatkowych:

Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy zaplanowano w oparciu o informacje uzyskane z Urzędu Skarbowego w Pszczynie. Plan ustalono tylko w wysokości 10 000,00 zł ze względu na częste zmiany form opodatkowania w ciągu roku, jak również brak skutecznej egzekucji zaległości tego podatku, którą prowadzi Urząd Skarbowy w Pszczynie.

Planowane dochody wraz z odsetkami zrealizowano w 88,4 % tj. w wysokości 8 836,75 zł. Należności tego podatku określone są przez Urząd Skarbowy w Pszczynie. Na 2006 rok należności wraz z zaległościami z lat poprzednich wynoszą 26 763,66 zł i pobór oraz windykacja prowadzona jest przez Urząd Skarbowy w Pszczynie.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Dochody z podatku od nieruchomości ustalono zgodnie z nowym rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji budżetowej. Planowano je w oparciu o ustawę o podatkach i opłatach lokalnych i prognozy wynikające z ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2006.

Planowane dochody w wysokości 4 361 570,00 zł zrealizowano w 46,9 % tj. w wysokości 2 044 548,73 zł.

Należności z tego podatku ogółem wraz z zaległościami na koniec okresu sprawozdawczego po dokonanych odpisach ustalono na kwotę 4 217 909,53 zł bez części spornych wyrobisk podziemnych z lat 1994-1996.

Zaległości na 30.06.2006r. wynosiły 42 595,74 zł, u 20 podatników.

Na koniec okresu sprawozdawczego występują nadpłaty u 3 podatników na ogólną wysokość 5,20 zł.

Największe zaległości objęto upomnieniami, tytułami wykonawczymi.

Dla 1 podmiotu organ podatkowy odroczył termin płatności III,IV,V,VI raty podatku, 1 podmiotowi umorzono postępowanie w sprawie umorzenia zaległości w podatku od nieruchomości w związku z wycofaniem wniosku.

Zgodnie z ustawą deklaracje na podatek od nieruchomości złożyły również podmioty, które są posiadaczami części nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Podatek ten deklarowało w okresie sprawozdawczym 60 osób prawnych, w tym 6 parafii. 3 podmioty złożyły deklaracje po otrzymanym wezwaniu.

W okresie sprawozdawczym osoby prawne składały deklaracje korygujące, w których odpisywały bądź przypisywały podatek od nieruchomości. Przyczynami korekt były następujące zdarzenia: nieodpłatne przekazanie majątku, podwójne opodatkowanie, rozwiązanie umowy dzierżawy, zawarcie umowy dzierżawy, wzrost wartości budowli, przekazanie w użytkowanie środków trwałych, sprzedaż nieruchomości.

Wszczęto postępowania podatkowe wobec Kompani Węglowej S.A. w Katowicach w sprawie podatku od nieruchomości w zakresie budowli za lata 2003 – 2006. Podatnika wezwano do przedłożenia szczegółowego wykazu budowli z uwzględnieniem budowli znajdujących się w podziemnych wyrobiskach górniczych.

Ponadto wezwano Kompanię Węglową do złożenia korekt deklaracji za lata 2003-2006 w zakresie budowli, które do grudnia 2002r. ustawowo nie podlegały opodatkowaniu, jednak po zmianie ustawy włączono je do opodatkowania podatkiem od nieruchomości. W związku z nie złożeniem korekt wszczęto z urzędu postępowanie podatkowe w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego.

Do 1 podmiotu wysłano również wezwanie do złożenia korekt w związku z zastosowaniem przez ten podmiot błędnej stawki przy opodatkowaniu budynków.

Po ponownym rozpatrzeniu sprawy w zakresie stwierdzenia nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 1994- 1996 z tytułu wyłączenia z opodatkowania podziemnych budowli górniczych postanowiono odmówić zwrotu nadpłaconego podatku z uwagi na upływ terminu do jego zwrotu. Od decyzji tych Kompania Węglowa S.A. wniosła odwołanie do SKO w Bielsku- Białej i do nadal trwa postępowanie wyjaśniające przez organ II instancji.

Podatek rolny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 7 160,00 zł, które zrealizowano w 51,9 % tj. w wysokości 3 718,30 zł. Podstawę opodatkowania stanowi dla gruntów gospodarstw rolnych liczba hektarów przeliczeniowych ustalona według rodzajów i klas użytków rolnych, który stanowi równowartość 2,5 q żyta, a dla podatników posiadających użytki rolne do 1 ha fizycznego z 5 q żyta według ceny żyta. Należności wraz z zaległościami roku ubiegłego dla osób prawnych ustalono w wysokości 10 868,73 zł.

Podatek ten deklarowało w okresie sprawozdawczym 11 osób prawnych dla gospodarstw powyżej 1 ha z 101 ha oraz 6 osób prawnych posiadających użytki do 1 ha, w tym 2 parafie.

W omawianym okresie nie dokonano żadnych korekt. W stosunku do 2 podmiotów, które nie złożyły deklaracji, wysłano wezwanie do ich złożenia, w związku z czym podmioty złożyły stosowną deklarację. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 3 podatników i wynoszą 4 165,40 zł. Na zaległości wystawiono upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze. Na koniec okresu sprawozdawczego występują nadpłaty u 2 podatników na ogólną wysokość 4,77 zł.

Podatek leśny od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w wysokości 8 195,00 zł., które zrealizowano w 51,5 % tj. w wysokości 4 222,00 zł. Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Dla lasów ochronnych stawka podatku leśnego wynosi 50%.

Podatek ten deklarowały na okres 1 roku 3 osoby prawne wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy wynoszącej 0,220m³ z 794 ha fizycznych.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 8 396,80 zł. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego występują u 1 podatnika i wynoszą 2,80 zł.

Przekroczono planowany wskaźnik realizacji dochodów w wyniku wzrostu powierzchni będącej podstawą opodatkowania tym podatkiem. Podstawę opodatkowaną podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Dla lasów ochronnych stawka podatku leśnego wynosi 50%.

Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o szacunki roku poprzedniego. Planowane wpływy szacowano w wysokości 30 850,00 zł, które zrealizowano w 53,2 % tj. w wysokości 16 421,80 zł.

Wymierzono podatek dla 8 osób prawnych na 36 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji. Dla 1 podatnika nie wymierzono podatku na 5 pojazdów na skutek zakończonego postępowania likwidacyjnego. Zwolnieniem ustawowym objęto 3 pojazdy służące wyłącznie do celów rolniczych oraz 4 pojazdy używane do celów specjalnych.

Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 33 178,13 zł

Należności pozostałe do zapłaty wynoszą 16 760,43 zł

Faktyczne zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 10 034,43 zł, i występują na kontach 3 podatników. Występują również nadpłaty u 2 podatników w wysokości 4,10 zł.

Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych

Dochody z tego podatku planowano w oparciu o szacunki Urzędu Skarbowego w Pszczynie.

Planowane dochody w wysokości 8 000,00 zł. zrealizowano w wysokości 5 151,20 zł. tj. w 64,4 %. Wzrost dochodów nastąpił w związku ze zwiększoną liczbą czynności podlegających opodatkowaniu.

Odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 4 000,00 zł. zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 4,5 % tj.. w wysokości 181,38 zł., należności do ściągnięcia na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 13 389,48 zł.

Zaległości z podatków zniesionych od osób prawnych

W zakresie tych dochodów ustalono należności w wysokości 24 107,07 zł. Zaległości podatkowe dwóch podatników w wysokości 24 140,47 zł zostały zabezpieczone w formie hipoteki przymusowej.

Wpływy z różnych opłat od osób prawnych

W zakresie tych dochodów uzyskano wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia w wysokości 17,60 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Planowane dochody tego podatku ustalono zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych i rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji gruntów.

Planowano je w oparciu o prognozy wynikające z ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych na rok 2006. Planowane dochody w wysokości 667 390,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w wysokości 400 407,66 zł tj. w 60,0 %.

Zgodnie z ustawą podatkiem od nieruchomości zostały opodatkowane osoby, które w ewidencji gruntów i budynków nie mają gruntów sklasyfikowanych jako użytki rolne i dlatego podlegają wyłącznie podatkowi od nieruchomości.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku podatkowego dla 917 podatników.

Umorzono zaległości podatkowe dla 5 podatników na ogólną kwotę 244,00 zł na ich wnioski po przeprowadzonym postępowaniu zgodnie z ordynacją podatkową. W okresie sprawozdawczym dokonano korekt wymierzonego podatku dla 31 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikły ze zmian zawartych w informacjach podatkowych oraz decyzjach geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe. Należności wraz z zaległościami z roku poprzedniego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 730 737,55 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego największe zaległości wystąpiły na kontach 31 podatników, z których 6 nie żyje, na ogólną kwotę 67 392,27 zł. Na zaległości wysłane zostały upomnienia, tytuły wykonawcze.

Występują również nadpłaty w wysokości 462,88 zł.

Największe występują na kontach 3 podatników z których na wniosek 1 podatnika zostanie zaliczona na poczet roku 2007 natomiast 2 podatnikom zwrócone.

Podatek rolny od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano ogółem w wysokości 224 320,00 zł, które zrealizowano w 52,1 % tj. w wysokości 116 774,54 zł.

Zgodnie z ustawą o podatku rolnym podstawę tego podatku stanowi dla gruntów gospodarstw rolnych liczba hektarów przeliczeniowych ustalana na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków - podatek dla tych gruntów wynosi równowartość pieniężną 2,5q żyta, natomiast dla gruntów pozostałych liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków - podatek dla tych gruntów wynosi równowartość pieniężną 5q żyta z 1 hektara fizycznego.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku dla 927 gospodarstw rolnych wg ceny żyta 37,67 zł. z 2,5q żyta, z 2538 ha przeliczeniowych.

Ponadto wymierzono podatek rolny dla 1791 podatników posiadających użytki rolne do 1 ha fizycznego wg ceny żyta 37,67 zł. z 479 ha fizycznych/ w tym

108 ha V i VI klasa/.

Grunt odłogowała 1 osoba o powierzchni 0,68 ha.

Odroczono termin płatności podatku rolnego 2 podatnikom oraz umorzono podatek 5 podatnikom na uzasadnione wnioski podatników, po przeprowadzonym postępowaniu na kwotę 656,00 zł.

W ciągu roku dokonano korekt podatku dla 102 podatników w związku ze zmianami w gruntach i budynkach, które wynikły ze zmian zawartych w informacjach podatkowych oraz decyzjach geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe.

Ustalone należności wraz z zaległościami roku poprzedniego na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 211 096,96 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły największe zaległości u 17 podatników, z których 5 nie żyje, na ogólną wysokość 9 501,70 zł. Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne (jeżeli koszty nie przewyższają należności).

W stosunku do 1 nieżyjącego podatnika prowadzone jest postępowanie spadkowe.

Ponadto występują nadpłaty w wysokości 132,44 zł u 22 podatników w tym największe dotyczą 4 podatników.

Podatek leśny od osób fizycznych

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 3 120,00 zł, zrealizowano w 53,9 % tj. w wysokości 1 681,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 3 104,10 zł.

Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek ten wymierzono na okres 1 roku 174 podatnikom wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy wynoszącej 0,220m³ z 108 ha fizycznych

W ciągu pierwszego półrocza nie dokonano żadnych korekt podatku.

Na koniec roku wystąpiły zaległości w wysokości 137,10 zł u 8 podatników

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o szacunki roku poprzedniego. Planowane wpływy szacowano w wysokości 133 800,00 zł, które zrealizowano w 57,3 % tj. w wysokości 76 693,30 zł.

Wymierzono podatek dla 61 podatników na 140 pojazdów na podstawie złożonych deklaracji. W ciągu całego okresu sprawozdawczego podatnicy składali deklaracje na powstanie, wygaśnięcie obowiązku podatkowego lub korekty wynikające ze zmian w stanach środków transportowych (kupno, sprzedaż, wycofanie z ruchu oraz błędy w deklaracji). Podatnikom, którzy nie złożyli deklaracji wysłano wezwania do ich złożenia. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 160 199,81 zł.

Należności pozostałe do zapłaty wynoszą 83 510,81 zł

W I półroczu 2006 r. wpłynęła kwota w wysokości 76 693,30 zł

Faktyczne zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 18 611,31 zł, i występują na kontach 16 podatników. Na zaległości wysłane zostały upomnienia oraz tytuły wykonawcze. Występują również nadpłaty u 2 podatników w wysokości 4,30 zł.

W okresie sprawozdawczym 2 podatników wycofało pojazdy z ruchu.

W okresie sprawozdawczym umorzono podatek dla 2 podatników na ogólną kwotę 1 360,83 zł oraz 1 podatnikowi rozłożono na 2 równe raty zaległość podatkową w kwocie 644,00 zł. Zwolnieniu ustawowemu podlegają 167 środki transportowe.

Podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych

Dochody z tego podatku planowano w oparciu o szacunki Urzędu Skarbowego w Pszczynie.

Planowane dochody w wysokości 150 000,00 zł zrealizowano w 83,3 % tj. w wysokości 124 901,67 zł. Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące czynności podlegające opodatkowaniu tym podatkiem. W okresie sprawozdawczym nastąpiło przekroczenie wskaźnika dochodów z tego podatku na skutek wzrostu liczby czynności objętych tym podatkiem, jak również w wyniku wzrostu wartości będących podstawą opodatkowania.

Odsetki od nieterminowych wpłat od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu zaplanowano po zmianach w wysokości 10 000,00 zł

i w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 40,1 % tj. w wysokości 4 013,69 zł.

Zaniżenie wskaźnika nastąpiło na skutek zmiany klasyfikacji pobieranych kosztów upomnienia, jak również zwiększenia przez Ministra Finansów kwoty do której nie pobiera się odsetek. Należności do pobrania na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 53 312,00 zł.

Pozostałe podatki i opłaty lokalne

W ramach tych należności zaplanowane dochody uzyskano z następujących opłat:

- opłaty targowej – 3 211,00 zł na plan 3 000 zł, w tym z placu targowego w Woli w wysokości 2 769,00 zł.
- opłaty administracyjnej za czynności urzędowe – 3050,00 zł na plan 12 000 zł, gdzie znacząca kwota to opłata za wpis i zmiany w ewidencji działalności gospodarczej w wysokości 2 900,00 zł. W związku z wprowadzeniem zwolnień uchwałą Rady Gminy spadły dochody pobierane z tego tytułu od 37 osób o kwotę 3 700,00 zł.

•Wpłaty z tytułu kosztów upomnienia – 3 005,40 zł na ustalony plan w wysokości 3 000,00 zł. Przekroczono wskaźnik realizacji ze względu na zwiększoną ilość podatników nie regulujących zobowiązań w terminie.

Podatek od spadków i darowizn

Planowane dochody z tego podatku w wysokości 15 000,00 zł. uzyskano w 28,1 % tj. w wysokości 4 213,00 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe oraz Biura Notarialne dokonujące czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem. W omawianym okresie nie uzyskano wskaźnika realizacji w wyniku zmniejszonej liczby postępowań objętych tym podatkiem.

Wpływy z opłaty skarbowej

Dochody z tej opłaty szacowano na podstawie znowelizowanej ustawy o „opłacie skarbowej” oraz wytycznych Urzędu Skarbowego w Pszczynie. Planowane dochody w wysokości 60 000,00 zł zrealizowano w 72,3 % tj. w wysokości 43 394,11 zł.

Przekroczono wskaźnik realizacji w wyniku uzyskania należnych gminie dochodów z Urzędu Miasta i Gminy Pszczyna za lata 2001-2003 w związku z mylnym przekazywaniem tej opłaty przez placówkę w Woli w wysokości 25 726,10 zł.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Plan według uchwały budżetowej na rok 2006 wynosi 190 000,00 zł. Wpływy z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych za I półrocze 2006r wyniosły 134 629,32 zł, co stanowi 70,9% .Dochody pobierano za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych obliczonych na podstawie złożonych przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży, uiszczonych w dwóch ustawowych ratach, których termin płatności przypada na dzień do 31 01 2006 i do dnia 30 05 2005 r. Trzecia rata pobierana będzie do 30 09 2006 r. Pobierano również wpłaty za wydanie nowych zezwoleń stałych i jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych.

Opłata eksploatacyjna

Należności tej opłaty z lat poprzednich są ustalone wraz z odsetkami w wysokości 382 923,74 i termin ich wpłat został określony przez Ministra Środowiska począwszy od 2007 roku.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów w wysokości 6 008 969,00 zł, otrzymano w okresie sprawozdawczym w 42,8% w wysokości 2 569 832,00 zł. Dochody przekazywane są przez Ministerstwo Finansów i w okresie sprawozdawczym nie otrzymano zaplanowanego wskaźnika realizacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Planowane dochody w wysokości 50 000,00 zł do końca okresu sprawozdawczego zrealizowano w 217,0 % tj. w wysokości 108 512,36 zł.

Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe na terenie całego kraju od podmiotów posiadających siedziby lub oddziały na terenie gminy i uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu. Dochody przekazywane są do budżetu gminy zgodnie z art.10 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W zakresie tego działu planowano dochody z subwencji oświatowej i ogólnej, dywidendy z tytułu udziału gminy w spółce prawa handlowego oraz odsetek od lokat środków publicznych gminy.

Planowane dochody ogółem po zmianach w wysokości 11 783 803,00 zł zrealizowano w 61,8%. tj. w wysokości 7 281 058,94 zł.

W ramach planowanych dochodów otrzymano:

- część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 7 210 544,00 zł tj. 61,5 % planu
- część podstawowa subwencji ogólnej w wysokości 7 032,00 zł, tj. 50,0 % planu
- dywidendy w wysokości 42 600,00 zł, tj. 100,0 % planu
- odsetki od lokat w wysokości 16 127,42 zł, tj. 161,3 % planu
- wpływy z różnych dochodów w wysokości 4 755,52 zł bez ustalonego planu z tytułu rozliczeń wydatków z lat ubiegłych (zwrot delegacji, rozmowy telefoniczne, rozliczenia z Urzędem Pracy).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w zakresie tego działu planowano po zmianach w wysokości 294 789,00 zł. i realizowano w wysokości 182 571,57 zł. tj. w 61,9 %. z następujących tytułów :

- dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na dofinansowanie wyjazdu dzieci z terenu gminy na „zieloną szkołę” planowano w wysokości 34 850,00 zł. co zrealizowano w wysokości 10 000,00 zł. tj 28,7 %. Dotacja zostanie przekazana po rozliczeniu wyjazdów na zielone szkoły w II półroczu.
- z dotacji na wyprawki szkolne dla pierwszoklasistów planowano po zmianach w wysokości 3 889,00 zł. i w okresie sprawozdawczym otrzymano w 100 %.
- dochody z opłat stałych w przedszkolach planowano w wysokości 208 870,00 zł., które zrealizowano w 61,8 % tj. w wysokości 129 150,00 zł.
- dotacji na wypłatę stypendiów dla szkół ponadgimnazjalnych zaplanowano po zmianach w wysokości 43 680,00 zł, i otrzymano w 80,9 % tj w wysokości 35 322,21 zł.
- spadki darowizny zaplanowano w wysokości 1 500 zł. i otrzymano w 100%. z Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej dla Gimnazjum w Miedznej na realizację programu „Szkoła z Klasą”.
- Planowane dochody z odpłatności za wynajem autobusu Gimbus w wysokości 2 000, 00 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 135,5 % tj w wysokości 2 710,36 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dotację na pokrycie kosztów przeprowadzenia wywiadów środowiskowych osób nieubezpieczonych w wysokości 330,00 zł. W okresie sprawozdawczym nie otrzymano dotacji.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji na realizację zadań zleconych ustawami zgodnie z decyzjami Wojewody na:

- ośrodki wsparcia planowano po zmianach dotację na realizację zadań zleconych w wysokości 242 688,00 zł, którą otrzymano w 52,7 % tj. w wysokości 127 953,00 zł.
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenie w wysokości 11 936,00 zł, którą otrzymano w 50,0 % tj w wysokości 5 970,00 zł.
- zasiłki i pomoc w naturze plan w wysokości 61 427,00 zł, zrealizowano w 50,0% tj. w wysokości 30 714,00 zł. - zasiłki stałe.
- utrzymanie Ośrodka pomocy społecznej plan w wysokości 114 894,00 zł. zrealizowano w wysokości 61 288,00 zł. tj. w 53,3 % - zasiłki okresowe
- świadczenia rodzinne planowano w wysokości 3 460 696,00 zł i otrzymano w I półroczu w 41,4 % tj. w wysokości 1 434 281,00 zł.

- zasiłki i pomoc w naturze planowane dochody po zmianach w wysokości 180 197,00 zł. zrealizowano w 53,6 % tj. w wysokości 96 599,00 zł. – zasiłki okresowe
- posiłek dla potrzebujących planowane dochody po zmianach w wysokości 115 199,00 zł. otrzymano w 85,7 % tj. w wysokości 98 742,00 zł.
- pomoc między jednostkami samorządu terytorialnego dla osób poszkodowanych w katastrofie Katowickich Targów w wysokości 20 000 zł. Otrzymano w 100,0 %.
- Zwrot pobranych świadczeń rodzinnych w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami plan 5 000,00 zł., zrealizowano w 50,7 % tj w wysokości 2 532,90 zł.
- Zwrot zaliczek alimentacyjnych planowane dochody w wysokości 12 000,00 zł zrealizowano w 25,4 % tj. w wysokości 3 045,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody w wysokości 84 466,00 zł., które zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 100,0 %. z :

- z dotacji na wypłatę stypendiów szkolnych, planowane dochody w wysokości 84 466,00 zł. Otrzymano w 100,0 % tj.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie dwóch imprez kulturalnych w gminie w ogólnej wysokości 13 000,00 zł. W omawianym okresie dochody zrealizowano w 38,5 % tj. w wysokości 5 000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W zakresie tego działu zaplanowano po zmianach dochody z dotacji z Ministerstwa Sportu w wysokości 31 776,00 zł na realizację programu w zakresie rozwoju sportu masowego dla młodzieży. Dotację otrzymano w 43,4 % tj. w wysokości 13 776,00 zł.